



B – RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

La relazione tecnico-finanziaria ha il compito di individuare e quantificare i costi stessi e attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio. La sede propria nella quale va compiutamente delimitato l'ambito di intervento con effetti economico-finanziari della contrattazione integrativa è la gestione del Fondo come individuato dai CCNL di riferimento.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Come già esplicitato nella Relazione illustrativa, il fondo è stato costituito con Determinazione n° 90 del 15/02/2016 in base ai criteri di indirizzo espressi con direttive della Giunta Municipale alla delegazione trattante di parte pubblica con deliberazione GM n° 26 del 11/02/2016

COSTITUZIONE DEL FONDO 2016:

Il Fondo salario accessorio anno 2016, è stato sottoposto alla verifica del rispetto di quanto disposto dall'art. 1 c. 236 della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016).

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

DESCRIZIONE	2016
Risorse stabili	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	€ 502.563,51
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 43.580,68
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 19.629,39
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 25.125,10
RISPARMEXART.2C.3DI(GS/BS/200)	
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2006-09)	€ 26.364,13
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1992-2001)	€ 2.445,30
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15.C.1,150.1), CCNL 1992-2001)	€ 0,00
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15.C.5, CCNL 1992-2001 PARTE FISSA)	€ 0,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	€ 77.564,31
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA (con segno meno)	-€ 6.000,00
RIDUZIONI FONDO PER riclassificazione personale (con segno meno)	-€ 2.110,24
TOTALE RISORSE STABILI	€ 689.162,18



Sezione II – Risorse variabili

Le risorse stabili sono annualmente integrate con risorse aventi carattere di eventualità e variabilità secondo le specifiche discipline dei CCNL.

Nell'anno 2016 l'ammontare delle stesse risorse variabili risulta essere così determinato:

Risorse variabili soggette al limite

SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 448/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	€ 0,00
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 448/1997)	€ 8.600,77
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01):	
INTEGRAZIONE FONDO DOPIA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. M) CCNL 1998-2001)	
NUOV. SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	
COMPENSI STAT PER CENSIMENTI E INDAGINI PERIODICHE	€ 2.139,08
MESSI IN ONORE - (ART. 34) CCNL 1998-2001)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE ASENTENZE FAVOREVOLI - (ART.27) CCNL 1998-2001)	
Totale Risorse variabili soggette al limite	€ 10.739,85

Risorse variabili NON soggette al limite (COME DA DISCIPLINA PREVIgente)

ECONOME FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	€ 0,00
ECONOME FONDO STRAORDINARIO art. 15 c. 1 lett. m)	€ 20.228,34
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2008)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE ASENTENZE FAVOREVOLI - (ART.27) CCNL 1998-2001)	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONE, COMPENSI STATI ECC. - (ART.43, L. 448/1997; ART.15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	€ 0,00
RISORSE PIANIFICAZIONE/QUOTAZIONE E RIVALUTAZIONE SPESA - (ART.15, COMMA 1), LETT. K) ART.16, COMMA 1, LETT. F) CCNL 1998-2001)	
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	€ 20.228,34
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 30.968,19

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

La costituzione del Fondo 2016 ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo.

Le decurtazioni delle risorse dal Fondo 2016 ammontano:

- decurtazione per trasferimento del personale ATA: - € 6.000,00¹ (dalla parte stabile)
- decurtazione per riclassificazione personale ex art. 19 c. 1 CCNL 1.4.99: - € 2.110,24 (dalla parte stabile)
- decurtazione art. 1 c. 236 della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016), “ Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del

¹ L'entità delle suddette decurtazioni è stata determinata tenendo conto, per il personale ATA delle voci accessorie attribuite al personale trasferito dal 01.01.2000;



Comune di
Bagno a Ripoli Provincia di Firenze

personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente";

Pertanto, come già spiegato nella Relazione Illustrativa la decurtazione da effettuarsi è pari a € 4.592,10 e non vengono operate ulteriori decurtazioni per cessazione di personale in quanto non ricorre il caso:

**CALCOLO CESSATI AL FINE DECURTAZIONE FONDO
AI SENSI ART.1 c. 236 l. 208/2015**

Personale non dirigente	
Personale in servizio al 1.1.2015	165
Personale in servizio al 31.12.2015	166
Media annua	165,5
Personale in servizio al 1.1.2016	166
Personale in servizio al 31.12.2016 -164	
PREVISIONI ASSUNZIONI - 12	178
Media annua	171
Confronto con inizio anno : PERSONE IN PIU'	5,000

Sezione IV – Costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	ANNO 2015	ANNO 2016
TOTALE RISORSE DEL FONDO	€ 748.415,60	€ 720.130,37
DECURTAZIONI DEL FONDO 2015 per consolidamento taglio anno 2014	€ 41.323,86	
DECURTAZIONE FONDO 2016 per tetto di spesa ex art. 1 c. 236 L. 208/2015		€ 4.592,10
DECURTAZIONE FONDO 2016 per cessazione dipendenti dal servizio		€ 0,00
	€ 707.091,74	€ 715.538,27
extrarre le risorse non soggette al limite ai fini della verifica del rispetto del tetto 2015	€ 11.781,79	€ 20.228,34
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	€ 695.309,95	€ 695.309,93



Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nel 2016 l'ICI risulta allocata all'interno del Fondo e sarà oggetto di una separata contrattazione; risultano invece allocate all'esterno le eventuali risorse per la progettazione interna e saranno ricondotte allo stesso fondo in sede di consuntivazione.

°°°°0000°°°°

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato ad esplicitare, in coerenza con le risorse disponibili del Fondo, come nella precedente sezione illustrato, le modalità di utilizzo delle stesse, secondo i criteri individuati formalmente nella preintesa di accordo integrativo sottoscritta in data 30/06/2016.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Nell'ipotesi di Contratto Decentrato Integrativo 2016-2018 vengono disciplinati normativamente gli istituti rimessi a tale livello di contrattazione.

La parte economica viene rimandata agli specifici accordi annuali.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale



In questa sezione viene data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici per la premialità generale verranno attribuiti sulla base del Sistema di misurazione e valutazione della Performance definito e regolamentato² in attuazione delle disposizioni contenute negli artt. 16 e 31 del D. Lgs. 150/2009, costruito nel rispetto dei criteri di selettività e meritocrazia.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Secondo quanto previsto nell'ipotesi di CCDI: l'istituto della Progressione Economica Orizzontale verrà applicato nell'Amministrazione comunale di Bagno a Ripoli in modo selettivo e funzionale al miglioramento della struttura organizzativa dell'Ente, nell'ambito delle risorse stabili del Fondo salario accessorio dei dipendenti che annualmente l'Amministrazione comunale destinerà a talè istituto.

Per partecipare alla selezione per l'attribuzione della progressione economica orizzontale è necessario avere maturato almeno tre anni di servizio, di ruolo, presso l'Amministrazione comunale di Bagno a Ripoli, e nell'ultima posizione economica acquisita, alla data del 1° gennaio dell'anno in cui viene effettuata la selezione, equivalenti a 36 mesi.

E' necessario altresì non essere stato destinatario di provvedimenti disciplinari come di seguito dettagliato: superiori al richiamo scritto e inferiori alla sospensione dal servizio con privazione di retribuzione per più di 10 giorni negli ultimi due anni, alla data del 1° gennaio dell'anno in cui viene effettuata la selezione. superiori alla sospensione dal servizio con privazione di retribuzione per più di 10 giorni negli ultimi tre anni, alla data del 1° gennaio dell'anno in cui viene effettuata la selezione.

Sono considerati in servizio presso l'Amministrazione comunale di Bagno a Ripoli tutti coloro che hanno svolto la propria attività nei termini utili ai fini dell'anzianità di servizio (esempio attività comprensiva dei seguenti istituti: ferie, permessi, congedo per maternità, malattia, part-time ecc.). Non è considerato servizio utile ai fini della selezione P.E.O. ogni assenza non utile ai fini dell'anzianità di servizio (esempio: aspettativa).

L'istituto della P.E.O. si applica al personale a tempo indeterminato, in servizio presso l'Ente al momento dell'indizione dell'avviso. Possono accedere alla selezione, per la categoria di appartenenza, i dipendenti collocati in aspettativa, al momento dell'indizione dell'avviso che svolgono l'attività presso il Comune di Bagno a Ripoli.

La Progressione Economica è attribuita utilizzando le risorse del Fondo salario accessorio dell'anno in cui avviene la selezione (non possono essere effettuate selezioni per progressione economica riferite a Fondo salario accessorio di anni pregressi).

² Determinazione n. 1362 del 16.12.2011 "Approvazione metodologia e procedura operativa per la misurazione e valutazione della performance" e succ. mod. e int.



Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Le risorse del Fondo salario accessorio dell'anno 2015 e 2016 sono le seguenti:

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa dal 2016 in poi

DESCRIZIONE	2015	2016
Risorse stabili		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	€ 502.563,51	€ 502.563,51
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 43.580,68	€ 43.580,68
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4 CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 19.629,39	€ 19.629,39
INCREMENTI CCNL 2005-09 - (ART. 8 CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 25.125,10	€ 25.125,10
RISPARMI EX ART. 20 C.3 DLGS (6-2001)		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTIVA 14 CCNL 2002-05 - II.1 CCNL 2002-05)	€ 26.364,13	€ 26.364,13
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1993-2001)	€ 2.445,30	€ 2.445,30
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART. 15 C.1 LETT. D) CCNL 1993-2001)	€ 0,00	€ 0,00
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 15 C.5 CCNL 1993-2001 PARTE FISSA)	€ 0,00	€ 0,00
RIE ASSEGNATI PERSONAL PERSONALE E CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	€ 74.488,86	€ 77.664,31
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA (con segno meno)	-€ 6.000,00	-€ 6.000,00
RIDUZIONI FONDO PER ridistribuzione personale (con segno meno)	-€ 2.110,24	-€ 2.110,24
TOTALE RISORSE STABILI	€ 668.086,73	€ 689.152,18
Risorse variabili soggette al limite		
SPONSORIZZAZIONI ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 15 L. 48/1997 ART. 15 C.1 LETT. D) CCNL 1993-2001)	€ 0,00	€ 0,00
RECUPERO ESPUSIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, LETT. P) DLGS 448/1997)	€ 8.600,77	€ 8.600,77
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 LETT. K) CCNL 1993-01)		
INTEGRAZIONE FONDO CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 15 C.5 CCNL 1993-2001)		
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 15, C.5, CCNL 1993-2001 PARTE VARIABILE)	€ 0,00	
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1993-2001)	€ 39.607,23	
COMPENSI ISTAT PER CENSIMENTI E INDAGNI PERIODICHE	€ 2.139,06	€ 2.139,06
CESSI OPERATORI ART. 20 DLGS (6-2001)		
COMPENSI PROFESSIONALISTI CHE INDETTANO ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA - (ART. 27 CCNL 1993-2001)		
Totale Risorse variabili soggette al limite	€ 50.547,06	€ 10.739,85
	€ 718.633,81	€ 699.892,03
Risorse variabili NON soggette al limite (COME DA DISCIPLINA PREVGENTE)		
ECONOME FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1993-2001)	€ 0,00	€ 0,00
ECONOME FONDO STRAORDINARIO art. 15 c. 1 lett. m)	€ 11.781,79	€ 20.228,34
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K) CCNL 1993-2001; ART. 92, CC. 5-6, DLGS. 163/2008)	€ 0,00	
COMPENSI PROFESSIONALISTI CHE INDETTANO ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA - (ART. 27 CCNL 1993-2001)		
SPONSORIZZAZIONI ACCORDI COLLABORAZIONI COMPENSI STRAORDINARI - (ART. 15 C.1 LETT. D) CCNL 1993-2001)	€ 0,00	€ 0,00
RISORSE PER INDETTAZIONE STRAORDINARIA - (ART. 15 C.1 LETT. G) ART. 6 COME AL 2.01.92/2011)		
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	€ 11.781,79	€ 20.228,34
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 62.328,87	€ 30.968,19
TOTALE	€ 748.415,60	€ 720.130,37
DECURTAZIONI DEL FONDO 2015 per consolidamento taglio anno 2014	€ 41.323,88	
DECURTAZIONE FONDO 2016 per tetto di spesa ex art. 1 c. 238 L. 208/2016		-€ 4.592,10
DECURTAZIONE FONDO 2016 per cessazione dipendenti dal servizio		€ 0,00
	€ 707.091,74	€ 715.538,27
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	€ 695.309,95	€ 695.309,93



°°°°0000°°

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

I dati riportati nei moduli II e III che precedono e riportati nella tabella riepilogativa, danno atto del rispetto del limite di spesa - rappresentato dal totale delle risorse con cui è costituito il Fondo - nel programmare le destinazioni negoziate con il presente accordo e dall'accordo annuale sui criteri di ripartizione del Fondo. Gli stessi dati consentono di verificare che non vi sono destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità finanziate con risorse a carattere variabile.

L'utilizzo delle risorse a destinazione vincolata, che verranno rilevate a consuntivo, non potrà eccedere il valore degli importi a ciò destinati.

Le destinazioni contrattate in sede locale rispettano quindi i "limiti di spesa" sia complessivi che riferiti a specifici sotto insiemi stabiliti dalla contrattazione nazionale.

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

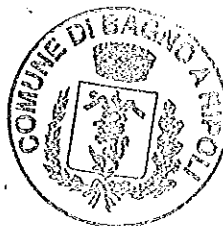
Il limite di spesa risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

L'ipotesi di CCDI è compatibile con i vincoli del Bilancio dell'Ente. Si rimanda allo specifico accordo decentrato integrativo per i criteri di ripartizione delle risorse del Fondo.

Bagno a Ripoli, 30 giugno 2016

IL DIRIGENTE AREA RISORSE
(Dr. Dario Navarrini)



IL SEGRETARIO GENERALE
(Avv. M.B. Dupuis)

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ESAMINATA la preintesa relativa all'approvazione del Contratto Decentrato Integrativo 2016-2018 sottoscritta in data 30 giugno 2016;

VISTO l'art. 40 bis del D Lgs. 165/2001, l'art. 5 c. 3 del CCNL 22/01/2004;

ESPRIME

parere favorevole in ordine al controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio ai sensi dell'art. 40 bis del D Lgs. 165/2001, l'art. 5 c. 3 del CCNL 22/01/2004, relativamente all'ipotesi di Contratto Decentrato Integrativo 2016-2018.

Bagno a Ripoli, 14/7/16

Dott. Franco Guerri - Presidente

Dott.ssa Maria Cristina Bani - Revisore

Rag. Daniela Baroni - Revisore

